

ÅRSREGNSKAP 2022

BARBU MENIGHETSRÅD

Regnskapsskjema 2A - Driftsregnskap

Regnskapsskjema 2A	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	-820 414	-765 000	-765 000	-662 863
Refusjoner/overføringer (700-789)	-274 861	-240 000	-240 000	-219 319
Statlige tilskudd (800-829)	-11 522	0	0	-12 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	-515 189	0	0	0
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	0	0	0	-500
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	-847 011	-814 000	-814 000	-705 915
Sum driftsinntekter	-2 468 997	-1 819 000	-1 819 000	-1 600 598
DRIFTSUTGIFTER				
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	716 429	554 000	554 000	618 171
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	727 598	605 000	605 000	624 714
Tilskudd og gaver (400-479)	137 826	140 000	140 000	101 440
Sum driftsutgifter	1 581 853	1 299 000	1 299 000	1 344 325
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-887 144	-520 000	-520 000	-256 273
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Renteinntekter og utbytte (900-909)	-20 454	-15 000	-15 000	-18 751
Sum eksterne finansinntekter	-20 454	-15 000	-15 000	-18 751
Renteutgifter og låneomkostninger (500-509)	131 722	650 000	650 000	151 557
Avdrag på lån (510-519)	700 000	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	811 268	635 000	635 000	132 806
Resultat eksterne finanstransaksjoner	811 268	635 000	635 000	132 806
NETTO DRIFTSRESULTAT	-75 876	115 000	115 000	-123 467
AVSETNINGER				
Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk) (930)	-127 004	0	0	-437 044
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	-180 364	0	0	-3 537
Bruk av bundne fond (950-959)	0	-115 000	-115 000	0
Sum bruk av avsetninger	-307 368	-115 000	-115 000	-440 582
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	127 004	0	0	437 044
Sum avsetninger	127 004	0	0	437 044
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	256 240	0	0	127 004
Regnskapsmessig merforbruk (980)		0	0	0
SUM TOTAL	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2B	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Regnskap 2021
Investeringer i anleggsmidler (010-389+429)	607 401	0	7 694 735
Avdrag på lån	2 552 960	0	
FINANSIERINGSBEHOV	3 160 361	0	7 694 735
Refusjoner (700-779)	-121 480	0	-1 536 588
Tilskudd til investeringer (800-879)	0	0	-710 229
Bruk av lånemidler (910)	-2 062 082	0	-4 747 918
SUM EKSTERN FINANSIERING	-2 183 562	0	-6 994 735
Bruk av avsetninger (930-959)	0	0	-700 000
SUM FINANSIERING	0	0	-700 000
UDEKKET / UDISPONERT (580/980)	976 799	0	0

BARBU MENIGHETSRAAD

DETALJERT OVERSIKT DRIFT

DETALJERT OVERSIKT DRIFT	Regnskap 2022	Endelig Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
2200 - BARBU MENIGHETSRAAD				
Kontormateriell	239,90	0,00	0,00	318,40
Aktivitetsrelatert forbruksmaterieil	175 162,05	160 000,00	160 000,00	145 032,24
Samlepost annet forbruksmaterieil, råvarer og tjenester	4 061,17	0,00	0,00	11 513,13
Post, banktjenester, telefon, internett/bredband	5 284,00	0,00	0,00	2 200,72
Annonse, reklame, informasjon	6 363,49	8 000,00	8 000,00	6 069,74
Opplæring, kurs	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
Leie av lokaler og grunn	0,00	0,00	0,00	2 250,00
Avgifter, gebyrer, lisenser ol	20 185,56	14 000,00	14 000,00	18 933,17
Inventar og utstyr	0,00	0,00	0,00	3 159,90
Andre tjenester (som inngår i egen produksjon)	4 750,00	0,00	0,00	5 600,00
Kjøp som inngår i tj.prod	216 046,17	184 000,00	184 000,00	195 077,30
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	30 739,55	0,00	0,00	20 839,54
Overføring av ofringer/innsamlede midler til andre	91 257,85	100 000,00	100 000,00	49 856,92
Overføringsutgifter	121 997,40	100 000,00	100 000,00	70 696,46
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00
Avsetning til ubundne fond	127 004,17	0,00	0,00	437 044,40
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	127 004,17
Finansutgifter	127 004,17	650 000,00	650 000,00	564 048,57
SUM UTGIFTER	465 047,74	934 000,00	934 000,00	829 822,33
Betaling fra deltagere	-112 429,16	-89 000,00	-89 000,00	-77 536,08
Salg av varer og tjenester, gebyrer mv. utenfor avgiftsområ	-7 302,87	-5 000,00	-5 000,00	-5 098,69
Salgsinntekter	-119 732,03	-94 000,00	-94 000,00	-82 634,77
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-30 739,55	0,00	0,00	-20 839,54
Refusjon fellesråd	-8 151,54	0,00	0,00	-9 027,67
Refusjon fra andre (private)	-757,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	-39 648,09	0,00	0,00	-29 867,21
Tilskudd fra staten	-2 950,00	0,00	0,00	-12 000,00
Innsamlet til egen virksomhet	-85 196,05	-150 000,00	-150 000,00	-58 345,04
Innsamlet til annen virksomhet	-91 257,85	-100 000,00	-100 000,00	-49 856,92
Tilskudd/gaver fra andre	-308 025,95	-350 000,00	-350 000,00	-252 789,01
Overføringsinntekter	-487 429,85	-600 000,00	-600 000,00	-372 990,97
Renteinntekter	-20 454,07	-15 000,00	-15 000,00	-18 751,45
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk/bruk	-127 004,17	0,00	0,00	-437 044,40
Regnskapsmessig merforbruk/udekket	-26 489,58	0,00	0,00	0,00
Finansinntekter	-173 947,82	-15 000,00	-15 000,00	-455 795,85
SUM INNTEKTER	-820 757,79	-709 000,00	-709 000,00	-941 288,80
2200 - BARBU MENIGHETSRAAD	-355 710,05	225 000,00	225 000,00	-111 466,47

Forts.	Regnskap 2022	Endelig Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
DETALJERT OVERSIKT DRIFT				
2201 - BARBU MENIGHETSHUS				
Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	0,00	0,00	0,00	518,33
Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	6 685,10	7 000,00	7 000,00	6 678,34
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	15,92	0,00	0,00	0,00
Annonse, reklame, informasjon	2 600,00	0,00	0,00	0,00
Strøm/Energi	209 238,24	70 000,00	70 000,00	71 919,36
Forsikringer og utgifter til vakthold og sikringer	0,00	18 000,00	18 000,00	75 039,00
Avgifter, gebyrer, lisenser ol	5 269,20	18 000,00	18 000,00	12 521,57
Inventar og utstyr	20 320,67	35 000,00	35 000,00	53 364,96
Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	31 426,90	10 000,00	10 000,00	18 031,36
Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	5 559,00	0,00	0,00	0,00
Materialer til vedlikehold, påkostninger og nybygg	0,00	1 000,00	1 000,00	860,00
Renholds- og vaskeritjenester	18 912,00	0,00	0,00	0,00
Vakthold/Alarmsystem	11 239,54	7 000,00	7 000,00	6 587,28
Kjøp som inngår i tj.prod	311 266,57	166 000,00	166 000,00	245 520,20
Refusjon fellesråd	31 150,00	40 000,00	40 000,00	30 601,00
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	69 737,79	0,00	0,00	39 855,20
Refusjoner/Utgifter	31 150,00	40 000,00	40 000,00	30 601,00
Overføringsutgifter	69 737,79	0,00	0,00	39 855,20
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	131 722,00	0,00	0,00	151 557,49
Avdrag	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Finansutgifter	831 722,00	0,00	0,00	151 557,49
SUM UTGIFTER	1 243 876,36	206 000,00	206 000,00	467 533,89
Husleieinntekter/utleie av lokaler/festeavgift	-204 100,00	-164 000,00	-164 000,00	-95 200,00
Salgsinntekter	-204 100,00	-164 000,00	-164 000,00	-95 200,00
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-69 737,79	0,00	0,00	-39 855,20
Refusjon fra andre (private)	-6 484,38	-100 000,00	-100 000,00	-2 484,38
Refusjoner	-76 222,17	-100 000,00	-100 000,00	-42 339,58
Tilskudd fra staten	-8 572,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd fra kommunen	-515 189,02	0,00	0,00	0,00
Tilskudd fra fellesråd	0,00	0,00	0,00	-500,00
Tilskudd/gaver fra andre	-167 765,50	-50 000,00	-50 000,00	-139 491,50
Overføringsinntekter	-691 526,52	-50 000,00	-50 000,00	-139 991,50
SUM INNTEKTER	-971 848,69	-314 000,00	-314 000,00	-277 531,08
2201 - BARBU MENIGHETSHUS	272 027,67	-108 000,00	-108 000,00	190 002,81

Forts.	Regnskap 2022	Endelig Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
DETALJERT OVERSIKT DRIFT				
2202 - BARBU KIRKE				
Inventar og utstyr	2 351,12	1 000,00	1 000,00	0,00
Kjøp som inngår i tj.prod	2 351,12	1 000,00	1 000,00	0,00
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	220,78	0,00	0,00	0,00
Overføringsutgifter	220,78	0,00	0,00	0,00
SUM UTGIFTER	2 571,90	1 000,00	1 000,00	0,00
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-220,78	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	-220,78	0,00	0,00	0,00
Tilskudd/gaver fra andre	0,00	-1 000,00	-1 000,00	0,00
Overføringsinntekter	0,00	-1 000,00	-1 000,00	0,00
SUM INNTEKTER	-220,78	-1 000,00	-1 000,00	0,00
2202 - BARBU KIRKE	2 351,12	0,00	0,00	0,00
2203 - BARNEHAGEN				
Forsikringer og utgifter til vakthold og sikringer	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
Kjøp som inngår i tj.prod	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
SUM UTGIFTER	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
Husleieinntekter/utleie av lokaler/festeavgift	-399 996,00	-400 000,00	-400 000,00	-399 996,00
Salgsinntekter	-399 996,00	-400 000,00	-400 000,00	-399 996,00
SUM INNTEKTER	-399 996,00	-400 000,00	-400 000,00	-399 996,00
2203 - BARNEHAGEN	-399 996,00	-385 000,00	-385 000,00	-399 996,00
2204 - TROSOPPLÆRING				
Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	15 290,78	20 000,00	20 000,00	19 214,26
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	0,00	0,00	0,00	40,00
Opplæring, kurs	0,00	3 000,00	3 000,00	1 000,00
Kjøp som inngår i tj.prod	15 290,78	23 000,00	23 000,00	20 254,26
Refusjon fellesråd	21 800,00	35 000,00	35 000,00	0,00
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	2 579,56	0,00	0,00	1 733,66
Refusjoner/Utgifter	21 800,00	35 000,00	35 000,00	0,00
Overføringsutgifter	2 579,56	0,00	0,00	1 733,66
SUM UTGIFTER	39 670,34	58 000,00	58 000,00	21 987,92
Betaling fra deltagere	-695,50	-2 000,00	-2 000,00	-1 083,50
Salgsinntekter	-695,50	-2 000,00	-2 000,00	-1 083,50
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-2 579,56	0,00	0,00	-1 733,66
Refusjoner	-2 579,56	0,00	0,00	-1 733,66
Tilskudd/gaver fra andre	-102 700,00	-85 000,00	-85 000,00	-114 850,00
Overføringsinntekter	-102 700,00	-85 000,00	-85 000,00	-114 850,00
SUM INNTEKTER	-105 975,06	-87 000,00	-87 000,00	-117 667,16
2204 - TROSOPPLÆRING	-66 304,72	-29 000,00	-29 000,00	-95 679,24

Forts.	Regnskap 2022	Endelig Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
DETALJERT OVERSIKT DRIFT				
2205 - BARNE- OG UNGDOMSARBEID				
Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	5 764,22	15 000,00	15 000,00	6 679,10
Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0,00	0,00	0,00	2 484,00
Opplæring, kurs	1 600,00	3 000,00	3 000,00	0,00
Leie av lokaler og grunn	0,00	0,00	0,00	900,00
Kjøp som inngår i tj.prod	7 364,22	18 000,00	18 000,00	10 063,10
Refusjon fellesråd	186 000,00	230 000,00	230 000,00	174 155,00
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	864,25	0,00	0,00	1 015,75
Refusjoner/Utgifter	186 000,00	230 000,00	230 000,00	174 155,00
Overføringsutgifter	864,25	0,00	0,00	1 015,75
SUM UTGIFTER	194 228,47	248 000,00	248 000,00	185 233,85
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-864,25	0,00	0,00	-1 015,75
Refusjoner	-864,25	0,00	0,00	-1 015,75
Tilskudd/gaver fra andre	-13 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-14 000,00
Overføringsinntekter	-13 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-14 000,00
Bruk av disposisjonsfond	-180 364,22	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	-115 000,00	-115 000,00	0,00
Finansinntekter	-180 364,22	-115 000,00	-115 000,00	0,00
SUM INNTEKTER	-194 228,47	-125 000,00	-125 000,00	-15 015,75
2205 - BARNE- OG UNGDOMSARBEID	0,00	123 000,00	123 000,00	170 218,10
2206 - DIAKONI				
Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	5 457,28	3 000,00	3 000,00	3 020,30
Opplæring, kurs	250,00	3 000,00	3 000,00	818,50
Kjøp som inngår i tj.prod	5 707,28	6 000,00	6 000,00	3 838,80
Refusjon fellesråd	382 000,00	300 000,00	300 000,00	353 584,00
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	362,13	0,00	0,00	602,81
Refusjoner/Utgifter	382 000,00	300 000,00	300 000,00	353 584,00
Overføringsutgifter	362,13	0,00	0,00	602,81
SUM UTGIFTER	388 069,41	306 000,00	306 000,00	358 025,61
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-362,13	0,00	0,00	-602,81
Refusjon fra andre (private)	-152 820,00	-140 000,00	-140 000,00	-141 433,00
Refusjoner	-153 182,13	-140 000,00	-140 000,00	-142 035,81
Innsamlet til egen virksomhet	-4 405,22	0,00	0,00	0,00
Tilskudd/gaver fra andre	-28 092,50	-20 000,00	-20 000,00	-20 350,00
Overføringsinntekter	-32 497,72	-20 000,00	-20 000,00	-20 350,00
SUM INNTEKTER	-185 679,85	-160 000,00	-160 000,00	-162 385,81
2206 - DIAKONI	202 389,56	146 000,00	146 000,00	195 639,80

Forts.	Regnskap 2022	Endelig Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
DETALJERT OVERSIKT DRIFT				
2208 - KULTURUTVALGET				
Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	62 620,00	50 000,00	50 000,00	56 613,81
Annonse, reklame, informasjon	3 561,00	10 000,00	10 000,00	4 522,50
Inventar og utstyr	3 596,48	0,00	0,00	0,00
Kjøp som inngår i tj.prod	69 777,48	60 000,00	60 000,00	61 136,31
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	2 144,37	0,00	0,00	2 100,50
Overføringsutgifter	2 144,37	0,00	0,00	2 100,50
SUM UTGIFTER	71 921,85	60 000,00	60 000,00	63 236,81
Betaling fra deltagere	-63 890,06	-70 000,00	-70 000,00	-57 599,06
Salgsinntekter	-63 890,06	-70 000,00	-70 000,00	-57 599,06
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-2 144,37	0,00	0,00	-2 100,50
Refusjoner	-2 144,37	0,00	0,00	-2 100,50
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-3 537,25
Finansinntekter	0,00	0,00	0,00	-3 537,25
SUM INNTEKTER	-66 034,43	-70 000,00	-70 000,00	-63 236,81
2208 - KULTURUTVALGET	5 887,42	-10 000,00	-10 000,00	0,00
2209 - MENIGHETSBLADET				
Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	88 625,00	81 000,00	81 000,00	81 375,00
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	0,00	0,00	0,00	906,00
Kjøp som inngår i tj.prod	88 625,00	81 000,00	81 000,00	82 281,00
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	0,00	0,00	0,00	226,50
Overføringsutgifter	0,00	0,00	0,00	226,50
SUM UTGIFTER	88 625,00	81 000,00	81 000,00	82 507,50
Betaling fra deltagere	-32 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-26 350,00
Salgsinntekter	-32 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-26 350,00
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-226,50
Refusjoner	0,00	0,00	0,00	-226,50
Tilskudd/gaver fra andre	0,00	-8 000,00	-8 000,00	-4 650,00
Overføringsinntekter	0,00	-8 000,00	-8 000,00	-4 650,00
SUM INNTEKTER	-32 000,00	-43 000,00	-43 000,00	-31 226,50
2209 - MENIGHETSBLADET	56 625,00	38 000,00	38 000,00	51 281,00

Forts.	Regnskap 2022	Endelig Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
DETALJERT OVERSIKT DRIFT				
2210 - Misjonsprosjekt Egypt				
Overføring av ofringer/innsamlede midler til andre	18 583,01	20 000,00	20 000,00	25 977,89
Overføringsutgifter	18 583,01	20 000,00	20 000,00	25 977,89
SUM UTGIFTER	18 583,01	20 000,00	20 000,00	25 977,89
Innsamlet til annen virksomhet	-18 583,01	-20 000,00	-20 000,00	-25 977,89
Overføringsinntekter	-18 583,01	-20 000,00	-20 000,00	-25 977,89
SUM INNTEKTER	-18 583,01	-20 000,00	-20 000,00	-25 977,89
2210 - Misjonsprosjekt Egypt	0,00	0,00	0,00	0,00
2211 - Misjonsprosjekt Nepal				
Overføring av ofringer/innsamlede midler til andre	27 985,22	20 000,00	20 000,00	25 605,13
Overføringsutgifter	27 985,22	20 000,00	20 000,00	25 605,13
SUM UTGIFTER	27 985,22	20 000,00	20 000,00	25 605,13
Innsamlet til annen virksomhet	-27 985,22	-20 000,00	-20 000,00	-25 605,13
Overføringsinntekter	-27 985,22	-20 000,00	-20 000,00	-25 605,13
SUM INNTEKTER	-27 985,22	-20 000,00	-20 000,00	-25 605,13
2211 - Misjonsprosjekt Nepal	0,00	0,00	0,00	0,00

BARBU MENIGHETSRAAD
DETALJERT OVERSIKT INVESTERING

Konto - Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
41200 - Annet forbruksmateriell	0,00	0,00	4 457,00
41950 - Avgifter, gebyrer, lisenser (I)	0,00	0,00	8 200,00
42000 - Inventar og utstyr (I)	129 723,00	0,00	72 184,59
42300 - Vedlikehold og byggetjenester (I)	356 197,64	0,00	4 083 126,85
42700 - Konsulentttjenester/kjøpte tjenester (I)	0,00	0,00	1 990 178,60
44290 - Momskompensasjon utg. (I)	121 480,17	0,00	1 536 587,52
45100 - Avdrag på lån	2 552 960,00	0,00	0,00
Utgift	3 160 360,81	0,00	7 694 734,56
47290 - Kompensasjon moms påløpt i investeringsregnskapet (I)	-121 480,17	0,00	-1 536 587,52
48700 - Tilskudd/gaver fra andre (I)	0,00	0,00	-710 229,00
49100 - Bruk av lån	-2 062 081,96	0,00	-4 747 918,04
49400 - Bruk av disposisjonsfond (I)	0,00	0,00	-700 000,00
Inntekt	-2 183 562,13	0,00	-7 694 734,56
2201 Menighetshus - udekket	976 798,68	0,00	0,00

BARBU MENIGHETSRÅD

DETALJERT BALANSE

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap	Regnskap
Konto		2022	2021
Omløpsmidler			
51020200 - Sparebanken Sør 3000 30 54973		348 886,49	1 504 467,70
51020202 - Sparebanken Sør 3000 30 54981		94 727,21	498 932,21
5136100 - Kortsiktige fordringer staten		228 125,57	1 602 959,02
Sum omløpsmidler		671 739,27	3 606 358,93
52499300 - Anleggsmidler		13 156 421,62	12 549 020,81
Sum anleggsmidler		13 156 421,62	12 549 020,81
SUM EIENDELER		13 828 160,89	16 155 379,74
Gjeld og egenkapital			
Kortsiktig gjeld			
53231000 - Påløpte, ikke forfalte renter		-27 123,00	-27 270,00
53299000 - Leverandørgjeld		-575 956,59	-516 860,51
53299001 - Overføringer bank		30 564,30	0,00
Kortsiktig gjeld		-572 515,29	-544 130,51
Langsiktig gjeld			
54519102 - Lån 2800 87 84711		-3 557 040,00	-6 810 000,00
Langsiktig gjeld		-3 557 040,00	-6 810 000,00
55600100 - Salg av Møller asyl til B- og U- arbeidere	Note 1	-424 597,83	-604 962,05
55600500 - Avsatt barnehagen og menighetshuset	Note 1	-360 261,66	-233 257,49
55600600 - Kulturutvalget		-27 462,75	-27 462,75
55600700 - Retreat Barbu		-7 460,00	-7 460,00
55950000 - Regnskapsmessig mindreforbruk drift (overskudd)	Note 1	-256 240,42	-127 004,17
55970000 - Udekket investeringsregnskapet	Note 1	976 798,68	0,00
55990000 - Kapitalkonto	Note 2	-9 599 381,62	-7 801 102,77
59100102 - Memoriakonto ubrukte lånemidler		0,00	2 062 081,96
59999100 - Motkonto for memoriakonto		0,00	-2 062 081,96
Sum Egenkapital		-9 698 605,60	-8 801 249,23
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-13 828 160,89	-16 155 379,74

NOTE nr 1 Årets mer/ mindreforbruk og fond

Disposisjonsfond Møllers Asyl	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Disposisjonsfond	604 962,05	180 364,22	0,00	424 597,83
Sum disposisjonsfond	604 962,05	180 364,22	0,00	424 597,83

Disposisjonsfond Avsatt BHG og menighet	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Disposisjonsfond 1)	233 257,49	0,00	127 004,17	360 261,66
Sum disposisjonsfond	233 257,49	0,00	127 004,17	360 261,66

Regnskapsmessig mindreforbruk drift	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Regnskapsmessig mindreforbruk drift 2)	0,00		256 240,42	256 240,42
Sum Regnskapsmessig mindreforbruk drift	0,00	0,00	256 240,42	256 240,42

Mer/mindreforbruk Investering	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Udekket i investering 2)	0,00		976 798,68	976 798,68
Sum udisponert i investeringsregnsk.	0,00	0,00	976 798,68	976 798,68

Mer/mindreforbruk Drift	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Regnskapsmessig mindreforbruk 1)	127 004,00	0,00	127 004,00	0,00
Sum mindreforbruk Drift	127 004,00	0,00	127 004,00	0,00

1) Fjorårets mindreforbruk (overskudd) ble overført til disposisjonsfond

2) Både drifts - og investeringsregnskapet er gjort opp med underskudd/ udekket finansiering.

NOTE nr 2. Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2022 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2022 Balanse (kapital)	7 801 103
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	607 400
Bruk av midler fra eksterne lån	2 062 082	Ekstraordinært avdrag på eksterne lån	2 552 960
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler		Ordinært avdrag på eksterne lån	700 000
31.12.2022 Kapitalkonto	9 599 381	31.12.2022 (underskudd i kapital)	
Avstemming	9 599 381		
Differanse	0		

NOTE nr 3. Andre opplysninger knyttet til årsregnskapet

Avskrivninger av anleggsmidler iverksettes i 2023.

Notat til Ole & Gesine Løvolds legat

Bankkonto 2800 47 13623 heter Ole&Gesine Løvolds legat.

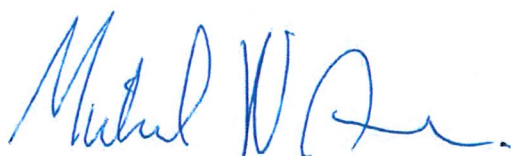
Tormod S Hansen forvalter fondet. Sogneperesten disponerer.

På siste årsmøte i 2020 ble det snakket om at det kan brukes penger fra legatet.

I 2022 er det ikke kommet fram noe mer om bruk av legatet.

Beløpet på kontoen er kr 52 781,52

Grimstad, 22.02.2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Michal Aune', with a stylized flourish at the end.

Michal Aune
Regnskapsleder

Dato: 21.03.2023
Vår ref.: 23-0335
Saksbehandler: Ketil Raknes
Saksbeh. tlf: 41 32 07 33
Saksbeh. E-post: ketil@aaarevisjon.no
Deres ref:

Barbu menighetsråd

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Barbu menighetsråd som viser et netto driftsresultat på kr 75 876, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 256 240. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til menighetsrådet per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret i samsvar med forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av menighetsrådet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Menighetsrådet er ansvarlig for øvrig informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsrapporten.

Menighetsrådets ansvar for årsregnskapet

Menighetsrådet er ansvarlig for å utarbeide og fastsette årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Menighetsrådet er også ansvarlig for slik intern kontroll det finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For mer informasjon vises det til www.nkrf.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.


Ketil Raknes
statsautorisert revisor

Kommentarer til årsregnskapet for 2022 for Barbu menighet.

Driftsregnskapet

De totale driftsinntektene for Barbu menighet var i 2022 kr. 2 468 997. De samlede driftsutgiftene var på kr. 1 581 853. Dette gir et brutto driftsresultat (mindreforbruk) på kr. 877 144 før finanstransaksjoner.

Korrigert for renteinntekter, fondsavsetninger og andre finanstransaksjoner, viser regnskapet et **regnskapsmessige driftsoverskudd på kr. 256 240.** I 2021 hadde Barbu menighet et regnskapsmessige overskudd på kr. 127 004.

I menighetens regnskap framkommer ikke lønnsutgifter til medarbeidere, da det er fellesrådet som foretar avlønning av disse. Menighetens lønnstilskudd til stillinger framkommer derfor som overføringer til fellesrådet, og i 2022 utgjorde dette kr. 621 000 mot kr. 558 300 i 2021. Dette er utgifter til diakon, trosopplærere, ungdomsarbeider og til renhold av menighetshuset. Veksten i utgifter skyldes lønnsvekst og utvidelse av ungdomsarbeiderstillingen.

Den viktigste årsaken til driftsoverskuddet er at et ekstraordinært tilskudd fra Arendal kommune til menighetshuset er ført som inntekt i driftsregnskapet, mens bruken av disse midlene blant annet til innkjøp av stoler og lydanlegg m.v. er ført i investeringsregnskapet.

De årlige faste gaveinntektene har økt fra det laveste nivået i 2018 på kroner 218 000, til 376 000 kroner i 2021 og til ca. kr. 425 000 i 2022. Dette er en økning på ca. kr. 50 000 eller 13% fra fjoråret og over kr. 200 000 eller nesten en fordobling på fire år.

Ofringer utgjorde ca. kr 223 000 i 2022 mot kr 159 000 i 2021. I 2022 gikk kr 85 196 til egen virksomhet og kr 137 825 til eksterne organisasjoner. Økningen i offergaver fra forrige år må sees i sammenheng med pandemien. I 2022 er vi på om lag på samme nivå som før pandemien.

Til misjonsprosjektene i Nepal og Egypt ble det i 2022 samlet inn kr 46 500 mot kr 51 600 i 2021.

Drift av eiendommer. Kommunen har det økonomiske ansvaret for bygging drift og vedlikehold av kirken, mens det utøvende ansvaret for dette tilligger fellesrådet.

Menighetshuset har et samlet driftsunderskudd på kroner 272 000. Den største utgiftsposten er renter og ordinære avdrag på lån, på til sammen kr 832 000. Strømutgiften er også en betydelig utgiftspost som har økt fra kr 71 000 i 2021, til kr 209 000 i 2022.

Barnehagen bidrar med nær 400 000 kroner til menigheten i form av leieinntekter.

Barne- og ungdomsarbeidet omfatter tjenesteområdene trosopplæring og barne- og ungdomsarbeid. Dette formålet har et regnskapsmessig mindre forbruk på ca. 66 000 kroner. Årsaken til det er delvis vakanse i stillingen som trosopplærere. Utvidelsen av ungdomsarbeiderstillingen er dekket av fondsmidler til barne- og ungdomsarbeid.

Inntekter til **diakoni** utgjør 185 000 kroner og den største inntektsposten er betaling fra Bymisjonen knyttet til tjenestesamarbeid. Av samlede utgifter til diakoni på ca. 388 000 kroner utgjør lønnsrefusjon til fellesrådet det alt vesentlige. Bispedømmerådets tilskudd til diakonstillingen føres i fellesrådets regnskap. Menigheten har finansieringsansvar for 30% av diakonstillingen og merutgiften på dette kapitlet på kroner på kroner 202 000. Den delen av stillingen må finansieres av andre driftsinntekter til menigheten.

Kulturutvalget. Den største inntekstposten her er billettinntekter på kr. ca 64 000, mens utgiftene som omfatter honorarer og annonser m.v. var på nær kr 70 000. Netto merutgift på kr 5 887 vil i 2023 regnskapet bli dekket inn av tidligere avsetning til kulturutvalget.

Menighetsbladets inntekter er på til sammen 32 000 kroner. Den største utgiftsposten er trykkekostnadene på kr. 88 625. Menighetsbladet hadde et driftsunderskudd i 2022 på kr. 56 000, mot kroner 51 000 i 2021.

Investeringsregnskapet.

De samlede utgiftene i investeringsregnskapet er i 2022 på kr. 3 160 000. Den største utgiftsposten er ekstraordinære avdrag på gjeld, på til sammen kr 2 553 000. Nedbetaling av gjeld skjedde i forbindelse med konvertering av byggelån til ordinært lån. Forutsetningen var at momskompensasjonen for 2021 på vel 1,5 mill. kroner, skulle gå som ekstraordinært avdrag på lånet. Imidlertid ble det ved en feil hos det kommunale regnskapskontoret, betalt ekstraordinært avdrag tilsvarende momskompensasjon for både 2021 og 2020 på tilsammen vel 2,5 mill. kroner.

Investeringsregnskapet viser derfor et regnskapsmessig underskudd på kr 976 799. kroner.

Denne ekstra nedbetalingen av lånet kunne vært tilbakeført, slik at regnskapet hadde gått i balanse. Siden menigheten både hadde likviditet til å håndtere dette, og fordi rentenivået har økt vesentlig det siste året har man latt være å gjennomføre en slik tilbakeføring, med unntak av kr 189 250 som var en ren feilføring. Tilbakeføringen av kr 189 250 er gjort i 2023-regnskapet.

Inndekking av regnskapsunderskuddet på investeringsregnskapet vil måtte gjøres i regnskapet for 2023, og vil skje som følger:

- Regnskapsoverskuddet på driftsregnskapet på kr 256 240 avsettes til fond avsatt for menighetshuset og barnehagen. Dette fondet vil da utgjøre kr. 516 501. Disse fondsmidlene vil bli benyttet til delvis dekning av underskuddet.
- Momskompensasjon på investeringer i 2023, kr 121 480, vil bli utbetalt i 2023 og vil bli brukt til delvis dekning av underskuddet på investeringsregnskapet.
- Tilbakeføring av ekstraordinære avdrag på kr 189 250, vil også bli brukt til dette.

Til sammen utgjør disse tre postene kr. 827 231. Den resterende delen av underskuddet er da ca. kr 150 000. Dette må dekkes inn over det ordinære driftsregnskapet i 2023.

Balanseregnskapet

Balanseregnskapet viser at menighetens samlede eiendeler (aktiva) er på **kr. 13 828 000**, mot, kr 16 155 000 i 2021. Aktivering av ombyggingsarbeidene har nå økt til over 13,1 mill. kroner. Våre bankinnskudd er redusert med vel 1,5 mill. kronet som følge av nedbetaling av gjeld og bruk av fondsmidler. Kortsiktige fordringer omfatter først og fremst momskompensasjon fra Staten, som i 2022 er mye lavere fordi ombyggingsarbeidene nå er slutført.

På passivasiden utgjør leverandørgjeld 576 000 kroner. Dette har blant annet sammenheng med ikke forfalte fakturaer til ombyggingsprosjektet.

Langsiktig gjeld var pr 01.01.22 er på 6,8 mill. kroner. Dette høye lånebeløpet skyldtes at byggelånet finansierte byggekostnader inklusive moms, og at momskompensasjon ikke ble refundert før påfølgende regnskapsår. I 2022 er det betalt ordinære avdrag på kr 700 000 og ekstraordinære

avdrag på kr 2 552 960. Dette medfører at lånegjelden er redusert med til sammen kr. 3 253 000 til kr 3 557 040.

Balanseregnskapet viser at det ved utgangen av 2022, fortsatt står kr 820 000 i ubrukte fondsmidler. Kr 425 000 av dette er til barne- og ungdomsarbeid og skal dekke deler av stillingen til ungdomsarbeideren de neste to årene.

Det regnskapsmessige driftsoverskuddet på kr. 256 240 vil bli avsatt til fond til disposisjon for barnehage og menighetshus. Til tross for gjennomføring av et omfattende ombyggingsprosjekt de siste årene, og betydelig nedbetaling av gjeld i 2022, viser regnskapet for 2022 at Barbu menighet fortsatt har en solid økonomi. 2023 vil bli et år hvor større anskaffelser settes på vent, slik at det nyvalgte menighetsrådet fra 2024 får tilstrekkelig handlingsrom til å iverksette de tiltak de ønsker å gjennomføre.

Arendal 24.03.2023

Tormod Stene Hansen